

**ZARZĄDZENIE NR 45/13**  
**WÓJTA GMINY JAŚLISKA**  
z dnia 16 maja 2013r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2012-  
Ośrodka Kultury w Jaśliskach**

Na podstawie art. 3 pkt 7, art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn. zm.)**zarządzam, co następuje:**

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Jaśliskach za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w paragrafie 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Ignacy Lorenc*  
**Ignacy Lorenc**



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Jaśliskach**

**za rok obrotowy 2012**

**NIP: 6842632442**

**Regon 180779280**



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki  
**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Jaśliskach**
2. Siedziba jednostki:  
**38-485 JAŚLIŚKA 170**
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
**UDOSTĘPNIANIE , GROMADZENIE , OPRACOWYWANIE ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH**
4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr  
**KSIĘGA REJESTROWA INSTYTUCJI KULTURY numer w rejestrze 01/2011  
Regon 180779280 , NIP 6842632442**
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym  
  
**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.12.2012 r. do 31.12.2012r.**
6. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez  
**GMINNĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ w Jaśliskach przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.**
7. Zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów , pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
  1. Dane liczbowe w bilansie i rachunku zysków i strat podane zostały *w pełnych wartościach.*
  2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
    - Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 1000zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 1000 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania .
  3. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wersji porównawczej.  
Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym – konta zespołu 4.

*Tejcie Biernicki*

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
38-485 Jaśliśka 170  
NIP 6842632442, REGON 180779280  
*Agdalena Łowc*



GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W  
JAŚLISKACH

BILANS

jednostki budżetowej

38-485 Jaśliśka  
Numer identyfikacyjny REGON

1807792820

sporządzony  
na dzień 31-12-2012 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	56068,60	0,00	A Fundusz	55 659,68	1,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	703,45	55 659,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56068,60	0,00	A.II Wynik finansowy netto	54956,23	-55 658,68
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.1.2 Strata netto (-)	0,00	-55 658,68
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	A.VI Inne	0,00	0,00
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B Fundusz celowe	0,00	0,00
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	B.1.1 Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	B.1.2 Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.1.3 Fundusz Socjalny Wsi	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	B.1.4 Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	B.1.5 Gminny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.1.6 Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.1.7 Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,71	1,00	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	409,63	0,00
B.I.1.1 Materiały	0,00	0,00	D.I Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00

B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.I.1.2 Zobowiązania według budżetów	74,00	0,00
B.I.1.4 Towary	0,00	0,00	D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	335,63	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1.2 Należności od budżetów	0,00	1,00	D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.II.1.4 Pozostałe należności	0,00	0,00	D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	D.II Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.III Środki pieniężne	0,00	0,00	D.II.1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	D.II.1.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,71	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.III.1.3 Inne środki pieniężne	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.V Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
C Inne aktywa	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>56 069,31</b>	<b>1,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>56 069,31</b>	<b>1,00</b>

*Zofia Bieniek*

Bieniek Zofia  
(główny księgowy)

2013-03-26

Magdalena Lorenc  
(kierownik jednostki)

*Magdalena Lorenc*

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
38-485 Jaśliśka 170  
NIP 6842632442, REGON 180779280



Nazwa jednostki sprawozdawczej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W JAŚLISKACH

Regon 180779280

**RACHUNEK ZYSKÓW I  
STRAT**

sporządzony na  
31.12.2012r.

(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku 2012
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.I.1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze	0,00	0,00
A.II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość	0,00	0,00
A.III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 113,08</b>	<b>90 700,02</b>
B.I. Amortyzacja	0	66 862,26
B.II. Zużycie materiałów i energii	115,85	1 201,76
B.III. Usługi obce	2,00	507,00
B.IV. Podatki i opłaty	0	0
B.V. Wynagrodzenia	840,00	18 120,00
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	155,23	3 511,00
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0	498,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
B.X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 113,08</b>	<b>-90 700,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>56 068,60</b>	<b>34 932,30</b>
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II Dotacje	0,00	34 932,30
D.III. Inne przychody operacyjne	56 068,60	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>54 955,52</b>	<b>-55 767,72</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,71</b>	<b>109,04</b>
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II. Odsetki	0,71	109,04
G.III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I. Odsetki	0,00	0,00
H.II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>54 956,23</b>	<b>-55 658,68</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>	<b>54 956,23</b>	<b>-55 658,68</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>54 956,23</b>	<b>-55 658,68</b>

*Łeża Zienicki*  
główny księgowy

2013-03-28  
rok,

Magdalena Lorenc  
kierownik jednostki

*Magdalena Lorenc*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
38-485 Jaśliska 170  
NIP 6842632442, REGON 180779280



**DODATKOWE INFORMACJE  
I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

**BLOK 1**

1. Szczegółowy zakres zmian składników majątku trwałego oraz ich dotychczasowej amortyzacji , z określeniem źródeł pochodzenia zwiększeń i przyczyn zmniejszeń  
**Zbiory biblioteczne :**  
**Stan na początek okresu – 56 068,60zł**  
**Zwiększenia - 6 456,21 zł**  
**Umorzenie – 62 524,81zł**  
**Stan na koniec okresu – 0,00 zł**  
  
**Środki trwałe:**  
**Stan na początek okresu – 0,00zł**  
**Zwiększenia - 1 469,00 zł**  
**Umorzenie – 1 469,00zł**  
**Stan na koniec okresu – 0 zł**  
  
**Wartości niematerialne i prawne:**  
**Stan na początek okresu – 0,00zł**  
**Zwiększenia - 2 868,45 zł**  
**Umorzenie – 2 868,45zł**  
**Stan na koniec okresu – 0,00 zł**
2. Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu – **nie występuje.**
3. Informacje o wartości środków trwałych , używanych przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, które nie są przez nią amortyzowane- **nie występują.**
4. Stan zobowiązań wobec budżetu państwa lub gmin, z tytułu uzyskanych praw własności do budynków i budowli – **nie występują.**
5. Dane o wysokości kapitału własnego: **1,00 zł**
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku- **nie dotyczy.**
7. Stan zapasów na 31.12.2012 r. – **nie dotyczy.**
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego ,



zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego – **nie są tworzone.**

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – **nie występują.**
10. Podział zobowiązań według okresów płatności :  
Zobowiązanie długoterminowe - **nie występują**  
Zobowiązania krótkoterminowe - **nie występują**
11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między – **nie dotyczy.**
12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki- **nie występują.**
13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – **nie występują.**

## **BLOK 2**

1. Struktura rzeczowa ( rodzaje działalności ) i terytorialna ( kraj, eksport ) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów :  
**sprzedaż detaliczna towarów na terenie RP –nie występują.**
2. Wystąpienia i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniowych )- **nie występują.**
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy- **nie występują.**
4. Informacja o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego: – **nie dotyczy**
6. Koszty według rodzaju:
  - **Amortyzacja – 66 862,26 zł.**
  - **Zużycie materiałów i energii – 1 201,76zł.**
  - **Usługi obce - 507,00 zł.**
  - **Podatki i opłaty – 0 zł.**
  - **Wynagrodzenia –18 120,00 zł.**
  - **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 3 511,00 zł.**
  - **Pozostałe koszty – 498,00 zł.**

**Razem koszty działalności operacyjnej 90 700,02 zł.**



7. Informacje o kosztach wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych – wykonanych na własne potrzeby – **nie występują**.
8. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – **nie dotyczy**.
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych , z podziałem na losowe i pozostałe – **nie występują**.
10. Określenie kwoty podatku dochodowego od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – **nie występuje**.

### **BLOK 3**

Struktura środków pieniężnych – sporządzania sprawozdania przepływu środków pieniężnych.

### **BLOK 4**

Ilość zatrudnianych pracowników na dzień 31.12.2012 r. – 1 osób.

### **BLOK 5**

Dane liczbowe **zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego roku obrotowego ze sprawozdaniem finansowym roku poprzedniego** .

*Łojcie Biernicki*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
38-485 Jaśliska 170  
NIP 6842632442, REGON 180779280

*Wydzielere Lorać*

